



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล (KSDLTF)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567

ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล (KSDLTF)

รายงานประจำปี
ณ 30 มิถุนายน 2568

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

**กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล
(K Strategic Defensive LTF : KSDLTF)**

ประเภทกองทุน	<ul style="list-style-type: none">• กองทุนรวมตราสารทุน• กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF)
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	1 มิถุนายน 2550
รอบระยะเวลาบัญชี	1 กรกฎาคม – 30 มิถุนายน

* บริษัทจัดการหยุดรับคำสั่งซื้อหน่วยลงทุนและคำสั่งสับเปลี่ยนเข้ากองทุนตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2555 เป็นต้นไป เพื่อเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์หรือตราสารแห่งทุนซึ่งผลตอบแทนของตราสารดังกล่าวอ้างอิงกับผลตอบแทนของหุ้นหรือกลุ่มหุ้นของบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ ไม่รวมถึงสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เว้นแต่ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้ และบริษัทจัดการได้แจ้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการพิทักษ์ผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างเต็มที่ โดยคำนึงถึงและรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนอาจลงทุนในหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีน้อยกว่าร้อยละ 65 ได้

- (1) วิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจที่มีนัยสำคัญต่อการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์
- (2) ภาวะสงคราม
- (3) ราคาตลาดของหลักทรัพย์ลดลงอย่างรุนแรงในช่วงที่ใกล้กับวันสิ้นรอบปีบัญชี เป็นเหตุให้บริษัทจัดการไม่สามารถปรับการลงทุนได้ทันก่อนสิ้นปีบัญชี

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารพอร์ตการลงทุน Efficient Portfolio Management โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากการลงทุนในตราสารทุน และอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

เงินทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน และเงินฝาก รวมทั้งหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาออกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. โดยจะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี มีความมั่นคง และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับระดับความเสี่ยง

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 2 ครั้ง ในกรณีที่กองทุนมีกำไรสะสมและการจ่ายเงินปันผลไม่ทำให้เกิดผลขาดทุนสะสมในงวดบัญชีที่จ่ายเงินปันผลนั้น โดยในการจ่ายเงินปันผลในแต่ละครั้งจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์อย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

1. จ่ายจากเงินปันผลหรือดอกเบี้ยรับที่ได้รับจากทรัพย์สินของกองทุน
2. จ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 30 ของกำไรสะสม หรือการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานประจำแต่ละงวดบัญชีแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการสงวนสิทธิ์ในการที่จะไม่จ่ายเงินปันผล ในกรณีที่เงินปันผลต่อหน่วยที่คำนวณได้ต่ำกว่า 0.25 บาท

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2567/2568 วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568	ปี 2566/2567 วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	148,055,469.99	209,722,862.37
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.9577	9.0899
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	(2,339,286.06)	(2,900,100.78)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)*	(1.46)	(1.33)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)**	(12.64)	(10.57)

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

ผลตอบแทน/ความผันผวนของตัวชี้วัดสำหรับช่วงเวลาตั้งแต่จัดตั้งกองทุนของกองทุนที่จัดตั้งก่อนปี พ.ศ.2545 จะแสดงค่า N/A เนื่องจากไม่มีข้อมูลตัวชี้วัดที่เป็นดัชนีผลตอบแทนรวม (Total Return Index) ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล
รอบระยะเวลา 1 กรกฎาคม 2567 - 30 มิถุนายน 2568

ตลาดหุ้น

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (SET Index) ปรับตัวลดลงจากระดับ 1,300.96 จุด ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2567 มาปิดที่ระดับ 1,089.56 จุด ณ สิ้นรอบบัญชีนี้ โดยเป็นการปรับลดลง 211.40 จุด คิดเป็น -16.20% เมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อน โดยระหว่างรอบบัญชีต้นปีและระดับสูงสุดที่ระดับ 1,506.82 จุด ในเดือนตุลาคม 2567 และต่ำสุดของรอบบัญชีที่ 1,053.79 จุด ในเดือนมิถุนายน 2568

ในช่วงต้นของรอบปีบัญชีตลาดหุ้นไทยถูกกดดันจากปัจจัยภายในประเทศ ไม่ว่าจะเป็นการขยายตัวของเศรษฐกิจในระดับต่ำ การเบิกจ่ายงบประมาณที่ล่าช้ากว่าคาด และมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านนโยบายดิจิทัลวอลเลตที่เลื่อนออกไป ส่งผลให้นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิในตลาดหุ้นไทยอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ข่าวการฉ้อโกงของผู้บริหารบริษัทจดทะเบียนขนาดใหญ่และความกังวลเรื่องการเมืองในประเทศยังส่งผลลบต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุน ดัชนีหุ้นไทยปรับตัวลงทำจุดต่ำสุดในรอบปีที่ 1,274.01 จุดในวันที่ 6 สิงหาคม 2567 อย่างไรก็ตาม ภาวะการลงทุนเริ่มดีขึ้นหลังจากทางการออกมาตรการกระตุ้นตลาดหุ้น Uptick rule สำหรับการทำ Short Selling อีกทั้งการจัดตั้งกองทุน Thai ESG ที่มีการเพิ่มวงเงินและปรับลดระยะเวลาถือครองให้สั้นลง และการอนุมัติจัดตั้งกองทุนวายุภักษ์รอบใหม่ รวมถึงการจัดตั้งรัฐบาลใหม่ภายใต้การนำของแพทองธาร ชินวัตร ที่เร็วกว่าตลาดคาด ส่งผลต่อความคาดหวังต่อความต่อเนื่องของการขับเคลื่อนนโยบายทางเศรษฐกิจ ดัชนีหุ้นไทยปรับขึ้นแตะระดับ 1,500 จุดในช่วงกลางเดือนตุลาคม 2567 แต่ในช่วงท้ายของปี 2567 นักลงทุนกลับมากังวลกับผลการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ และแนวโน้มการดำเนินนโยบายของพรรครีพับลิกันอีกครั้ง และส่งผลกดดันดัชนีหุ้นไทยปิดที่ 1,400.21 จุด ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2567

ในไตรมาส 1 ปี 2568 ดัชนีหุ้นไทยปรับลงแรงถึง -17% จากแรงขายของกองทุน LTF ที่ครบกำหนด ความกังวลเรื่องการเก็บภาษี Global Minimum Tax และผลกระทบจากข่าวตาราจิ้น ถูกลักพาตัวในไทยที่อาจส่งผลต่อภาคการท่องเที่ยว รวมถึงการเปิดตัว AI ใหม่จากจีน “DeepSeek” ที่ทำให้หุ้นเทคโนโลยีทั่วโลก รวมถึงหุ้น DELTA ถูกเทขาย นอกจากนี้ การชะลอการปรับลดอัตราดอกเบี้ยของ Fed และความกังวลเรื่องสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ กับประเทศคู่ค้ายังคงกดดันตลาดหุ้นใน Emerging Market รวมถึงตลาดหุ้นไทย อย่างไรก็ตาม มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของจีนที่ประกาศในช่วงต้นเดือนมีนาคม 2568 การอนุมัติกองทุน Thai ESGX และโครงการซื้อหุ้นคืนที่เริ่มมีมากขึ้นในหุ้นขนาดใหญ่ช่วยสนับสนุนตลาดหุ้นไทยให้ยืนได้ที่ระดับ 1,190 จุดในช่วงครึ่งหลังของเดือนมีนาคม 2568 ก่อนจะปรับลดลงแรงจากเหตุแผ่นดินไหวรุนแรงที่มีจุดศูนย์กลางจากประเทศเมียนมา ส่งผลให้ดัชนีหุ้นไทยปิดที่ 1,158.09 จุด ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2568



ในช่วงไตรมาส 2 ปี 2568 ตลาดหุ้นไทยปรับลงต่ออีก 5.9% ปิดที่ 1,089.56 จุด ณ สิ้นไตรมาส 2 ปี 2568 โดยดัชนีหุ้นไทยถูกกดดันจากการประกาศเก็บภาษีนำเข้าสินค้าเพิ่มขึ้นของสหรัฐฯ และความกังวลเรื่องสงครามการค้าที่อาจยืดเยื้อ อย่างไรก็ตาม ดัชนีฯ พ้นตัวขึ้นได้หลังสหรัฐฯ ประกาศเลื่อนการจัดเก็บภาษีนำเข้าออกไป 90 วัน รวมถึงเริ่มเห็นความคืบหน้าในการเจรจาทางการค้ากับประเทศคู่ค้าหลักของสหรัฐฯ นอกจากนี้ นโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของจีนที่ยังคงมีออกมาอย่างต่อเนื่องส่งผลบวกต่อหุ้นกลุ่ม cyclical แต่การปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือของสหรัฐฯ และการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ เนื่องจากความกังวลต่อภาวะขาดดุลการคลังที่เพิ่มขึ้นหลังการผ่านร่างกฎหมายปรับลดอัตราภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาและนิติบุคคล ได้ส่งผลเชิงลบต่อราคาสินทรัพย์เสี่ยงทั่วโลกประกอบกับความกังวลเรื่องสงครามการค้าที่อาจยืดเยื้อยังสร้างความไม่แน่นอนและกระทบบรรยากาศการลงทุน ในขณะที่ปัจจัยภายในประเทศล้วนส่งผลกดดันตลาดทั้งจากตัวเลขนักท่องเที่ยวที่ชะลอลง การชะลองบประมาณโครงการ Digital Wallet และมาตรการ cap weight สำหรับสูตรคำนวณดัชนี SET50 และ SET100 ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ที่ส่งผลต่อแรงขายหุ้น DELTA อีกทั้งความขัดแย้งในตะวันออกกลางและความกังวลเรื่องการเมืองในประเทศกรณีคลิปเสียงสนทนาระหว่างนายกรัฐมนตรี แพทองธารกับอดีตผู้นำกัมพูชา ซึ่งนำไปสู่การชุมนุมและการยื่นถอดถอนนายกรัฐมนตรียังกดดันตลาดเพิ่มเติม อย่างไรก็ตาม ดัชนีฯ พ้นตัวในช่วงปลายเดือนหลังสถานการณ์ความขัดแย้งในตะวันออกกลางลดความรุนแรงลงและความกังวลเรื่องการเมืองในประเทศคลี่คลายจากการที่พรรคร่วมรัฐบาลยังคงให้การสนับสนุนพรรคเพื่อไทยในการนำรัฐบาลเพื่อบริหารประเทศแม้เสียงในส่วนพรรคร่วมรัฐบาลจะลดลงจากเดิม

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2568 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 74.77 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนสูงกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Overweight) ได้แก่ ธนาคาร หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนใกล้เคียงกับสัดส่วนของตลาดฯ (Neutral) ได้แก่ การแพทย์ การท่องเที่ยวและสันทนาการ ปีโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ วัสดุก่อสร้าง เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนน้อยกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Underweight) ได้แก่ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ อาหารและเครื่องดื่ม พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ขนส่งและโลจิสติกส์ พาณิชยกรรมและหลักทรัพย์ พลังงานและสาธารณูปโภค

กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟันระยะยาวปันผล

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2568 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 74.77 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2567 ซึ่งกองทุนลงทุนในตราสารทุนประมาณร้อยละ 86.87 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยหมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มสูงขึ้น ได้แก่ ธนาคาร เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ และปรับลดการลงทุนในหมวด ขนส่งและโลจิสติกส์ พลังงานและสาธารณูปโภค อาหารและเครื่องดื่ม เงินทุนและหลักทรัพย์ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ บรรจุภัณฑ์ การแพทย์ พาณิชย วัสดุก่อสร้าง การท่องเที่ยว และสันตนาการ ปีโตรเคมีและเคมีภัณฑ์

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลการดำเนินงานร้อยละ -1.46 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐานร้อยละ -12.64 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานสูงกว่าเกณฑ์มาตรฐานร้อยละ 11.18

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ไม่มี



หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทย
KASORN ASSET MANAGEMENT



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด สตราทีจิก ดีเฟ็นซีฟหุ้ระยะยาวเป็นผล
Fund Performance of K Strategic Defensive LTF

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-1.35	-0.40	5.38	0.17	-1.99	-0.79	1.13	2.55	-2.26	-2.38
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-11.23	23.85	17.30	-8.08	4.27	-5.23	17.67	3.53	-12.66	2.31
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	3.61	4.39	3.23	4.19	2.67	4.68	4.76	3.31	4.06	4.50
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	13.73	14.21	6.43	12.05	9.40	29.92	12.05	11.02	11.74	11.26

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568/Performance as of 30 Jun 2025

ปี	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Years (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	0.70	-2.55	0.70	-1.46	-0.97	-0.10	0.06	-0.08
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-19.87	-4.44	-19.87	-12.64	-8.30	-0.98	-0.01	5.78
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	5.32	4.90	5.32	5.20	4.30	4.29	4.06	9.17
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	20.20	22.79	20.20	16.67	15.07	13.54	14.90	17.66

คำชี้แจง

ดัชนีผลตอบแทนของดัชนีชี้วัดประกอบด้วย SET TR
ผลตอบแทนความผันผวนของดัชนีชี้วัดที่ระบุจะไม่มีผลใช้ตั้งแต่กองทุนก่อตั้งจนถึง 31.03.2545 ขณะนั้น N/A
เนื่องจากไม่มีข้อมูลชี้วัดที่อิงกับดัชนีผลตอบแทน (Total Return Index) ในระยะเวลาดังกล่าว

Benchmark

SET TR
N/A will be represented for benchmark returns and standard deviation in since inception period due to unavailable Total Return Index data for calculation in such period.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มีผลเป็นเพียงข้อมูลในอดีตการดำเนินงานในอดีต /Past performance is not indicative of future results.

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการลูกค้าระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	218,747.66	82.75%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	12,745.53	4.82%
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	11,359.28	4.30%
4	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6,806.82	2.57%
5	บริษัทหลักทรัพย์แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	3,770.50	1.43%
6	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	3,657.79	1.38%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	2,988.49	1.13%
8	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	2,303.49	0.87%
9	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,964.80	0.74%
รวม		264,344.36	100.00%



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	1,432.83	0.80
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	26.75	0.01
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	114.63	0.06
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	32.23	0.02
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้น(Report to Unitholders Expense)	11.97	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	0.87	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	1,619.27	0.90

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟันระยะยาวปันผล

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	3,090.50	1.60
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	57.69	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	247.24	0.13
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	65.00	0.03
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานประจำปี(Annual Report Expense)	9.90	0.01
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้น(Report to Unitholders Expense)	14.21	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	2.34	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	3,486.88	1.81

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ปก.ปทก. 25/1356

7 กรกฎาคม 2568

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุน ดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด สำหรับรอบ ระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติ หน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล โดยถูกต้อง ตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ใน โครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีวรรณ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารรวมมิตร ชั้น 6-7 ซอยเพชรบุรี
(ประตูใหญ่ 20) ถนนเพชรบุรี แขวงจตุจักร
เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10600
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th/7th Floor, Soi
Phetsaburi (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0550
www.daa.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟู้่นระยะยาวปันผล

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟู้่นระยะยาวปันผล (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟู้่นระยะยาวปันผล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง



ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อกรรมการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบต่อในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบต่อการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณได้โดยสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าทำตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกรดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายสุวัฒน์ มณีกันนกสกุล

(นายสุวัฒน์ มณีกันนกสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8134

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 3 กันยายน 2568

กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วยบาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
ธนาคาร					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			32,600	4,531,400.00	4.09
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			37,300	5,725,550.00	5.17
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			215,975	4,600,267.50	4.16
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			60,600	7,120,500.00	6.43
ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)			13,500	1,306,125.00	1.18
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)			930,476	1,758,599.64	1.59
				25,042,442.14	22.62
วิสดูก่อสร้าง					
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)			17,500	2,940,000.00	2.66
				2,940,000.00	2.66
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์					
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)			71,900	1,459,570.00	1.32
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)			79,846	1,588,935.40	1.43
				3,048,505.40	2.75
พาณิชย์					
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)			189,900	8,355,600.00	7.55
บริษัท โสม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)			177,076	1,150,994.00	1.04
				9,506,594.00	8.59
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร					
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)			37,600	10,452,800.00	9.44
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			554,376	6,153,573.60	5.56
				16,606,373.60	15.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟฟันด์ระยะยาวปันผล
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์					
บริษัท เบลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			47,300	4,540,800.00	4.10
				4,540,800.00	4.10
พลังงานและสาธารณูปโภค					
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)			41,845	1,223,966.25	1.10
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)			186,992	7,245,940.00	6.54
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)			53,687	5,878,726.50	5.31
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)			422,800	12,684,000.00	11.46
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)			41,065	1,123,335.00	1.02
				28,155,967.75	25.43
เงินทุนและหลักทรัพย์					
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			38,700	928,800.00	0.84
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)			40,100	1,413,525.00	1.28
				2,342,325.00	2.12
อาหารและเครื่องดื่ม					
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)			100,000	2,300,000.00	2.08
				2,300,000.00	2.08
การแพทย์					
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)			233,900	4,865,129.00	4.40
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)			10,500	1,464,750.00	1.32
				6,329,879.00	5.72
การท่องเที่ยวและสันทนาการ					
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)			80,308	1,863,145.60	1.68
				1,863,145.60	1.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

	วันครบ อายุ	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนหน่วย เงินต้น (หน่วย/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์					
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)			69,500	3,214,375.00	2.90
				3,214,375.00	2.90
ขนส่งและโลจิสติกส์					
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)			141,200	4,271,300.00	3.86
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			113,000	540,140.00	0.49
				4,811,440.00	4.35
รวมหุ้นสามัญ				110,701,838.49	100.00
รวมหลักทรัพย์หุ้นจดทะเบียน				110,701,838.49	100.00
รวมเงินลงทุน - 100% (ราคาทุน 117,170,662.49 บาท)				110,701,838.49	100.00
อนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดอนุพันธ์					
สัญญาขาย Futures					
SET50 Index Futures (S50U25)					
690 สัญญา ครบกำหนดกันยายน 2568				4,192,806.20	
รวมอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดอนุพันธ์				4,192,806.20	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟฟันด์ระยะยาวปันผล
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล		6,587,748.23	6,516,201.11
รายได้ดอกเบี้ย		111,155.12	93,280.66
รายได้อื่น		2.61	-
รวมรายได้		<u>6,698,905.96</u>	<u>6,609,481.77</u>
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	7, 11	3,090,497.75	3,566,024.58
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	57,689.30	66,565.85
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 11	247,239.79	285,282.03
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		65,000.00	65,000.00
ค่านายหน้าซื้อขายตราสารทางการเงิน		264,344.36	240,031.66
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	26,455.28	30,758.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>3,751,226.48</u>	<u>4,253,662.12</u>
รายได้สุทธิจากการลงทุน		<u>2,947,679.48</u>	<u>2,355,819.65</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์		(6,088,995.40)	(2,364,578.19)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในอนุพันธ์ ทางการเงิน		8,513,619.40	21,581,577.60
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ในหลักทรัพย์	9	(11,524,218.46)	(20,024,052.54)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ในอนุพันธ์ทางการเงิน		<u>3,829,302.20</u>	<u>(4,434,875.20)</u>
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและ ยังไม่เกิดขึ้น		<u>(5,270,292.26)</u>	<u>(5,241,928.33)</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ก่อนภาษีเงินได้		(2,322,612.78)	(2,886,108.68)
หัก ภาษีเงินได้		(16,673.28)	(13,992.10)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังภาษีเงินได้		<u>(2,339,286.06)</u>	<u>(2,900,100.78)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ่นระยะยาวปันผล



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ่นระยะยาวปันผล หมายเหตุประกอบงบการเงิน วันที่ 30 มิถุนายน 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ่นระยะยาวปันผล (K Strategic Defensive LTF) เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่มีกำหนดอายุโครงการ โดยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 2 ครั้ง กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2550 มีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการลงทุนระยะยาวในตลาดหลักทรัพย์และตอบสนองผู้ลงทุนที่มุ่งหวังผลตอบแทนที่กองทุนจะได้รับจากเงินปันผลหรือกำไรส่วนเกินทุนจากการลงทุนในตราสารทุน การลงทุนในกองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ่นระยะยาวปันผล ผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี แต่ทั้งนี้ผู้ถือหน่วยลงทุนจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในกฎหมายภาษีอากร

กองทุนจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารพอร์ตการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และเพื่อบริหารความเสี่ยงจากการลงทุนในตราสารทุน และอาจลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลง (Structured Note) เงินทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงินและเงินฝาก รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต.

ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ปฏิบัติตามบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนสำรองเลี้ยงชีพใช้เป็นทางการตามกฎหมาย
งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีพีแอนด์ซีพีหุ้นระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2568

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคาปิดของตลาดที่ประกาศโดยตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในประเทศสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟันด์ระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2568

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจ เพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟู้ดระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2568

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.8 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	11,383,057.94	5,288,619.17
ขายเงินลงทุน	65,211,434.71	9,420,015.86

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท			
	2568		2567	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หุ้นสามัญ	117,170,662.49	110,701,838.49	177,144,542.22	182,199,936.68
รวมเงินลงทุน	117,170,662.49	110,701,838.49	177,144,542.22	182,199,936.68

กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 30 มิถุนายน 2568

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 ดังนี้

	2568		2567	
	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	1,039,754.48	-	396,749.29
		<u>1,039,754.48</u>		<u>396,749.29</u>
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	0.60	5,742,467.22	0.60	3,700,746.76
		<u>5,742,467.22</u>		<u>3,700,746.76</u>
รวม		<u>6,782,221.70</u>		<u>4,097,496.05</u>

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการ คิดในอัตราร้อยละ 1.605 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ในอัตราร้อยละ 0.02996 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.1284 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวัน โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด ค่าส่งเสริมการขาย ตลอดจนการสัมมนาและนำกองทุน ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นรวมกันจะไม่เกินร้อยละ 1.00 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟ หุ้นระยะยาวปันผล เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณีย์การ ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้น ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟู้ดระยะยาวปันผล
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

9. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

	บาท	
	2568	2567
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปี	(5,055,394.46)	(25,079,447.00)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี	(6,468,824.00)	5,055,394.46
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(11,524,218.46)	(20,024,052.54)

รายการกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปีบางส่วนเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนที่ได้ขายไปแล้วในปีซึ่งผลจากการขายนั้นได้ปรากฏอยู่ในรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนนี้แล้ว

10. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท	
	2568	2567
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	121,698,227.39	124,598,328.17
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	2,947,679.48	2,355,819.65
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(6,088,995.40)	(2,364,578.19)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	8,513,619.40	21,581,577.60
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(11,524,218.46)	(20,024,052.54)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ ภาษีเงินได้	3,829,302.20	(4,434,875.20)
	(16,673.28)	(13,992.10)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	119,358,941.33	121,698,227.39

กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2568

11. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีกองทุนรวมมีรายการบัญชีที่สำคัญกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน และเป็นนายทะเบียน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทในเครือของธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ :-

รายการในระหว่างปี	นโยบายการกำหนดราคา	บาท	
		2568	2567
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้เงินปันผล	ตามประกาศจ่าย	495,300.00	333,450.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามสัญญา	247,239.79	285,282.03
บริษัทผู้ออกตราสาร	ราคาตลาด		
ขายหุ้นสามัญ		2,101,284.43	77,641.80
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	ตามที่ระบุในโครงการ	3,090,497.75	3,566,024.58
บริษัท หลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
บริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด		
รายการขายเงินลงทุน		1,791,696.51	3,691,699.57
ค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์		2,303.49	5,079.82
<u>ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี</u>			
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
เงินลงทุนในหุ้นสามัญตามมูลค่ายุติธรรม		5,725,550.00	6,438,150.00
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน		1,039,754.48	396,749.29
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		17,542.52	22,332.56
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย		219,281.56	279,157.27



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2568

12. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาวะปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาวราคาดเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ระดับที่ 1 ราคาดเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	110,701,838.49	-	-	110,701,838.49

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	182,199,936.68	-	-	182,199,936.68

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟันด์ระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2568

12.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรวมบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุน โดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน รวมทั้งกองทุนรวมมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการลดลงของมูลค่าเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 กองทุนรวมมีการลงทุนในอนุพันธ์ทางการเงิน ประเภทสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอ้างอิงกับดัชนีหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET50 Index Futures) คงเหลือจำนวน 690 และ 800 สัญญา โดยมีลูกหนี้ตามมูลค่ายุติธรรม 4,192,806.20 บาท และ 363,504.00 บาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงไว้ในบัญชีลูกหนี้สัญญาซื้อขายล่วงหน้าอ้างอิงดัชนีตามลำดับ

กองทุนรวมมีการวางเงินประกันสำหรับการทำธุรกรรมสัญญาซื้อขายล่วงหน้า SET50 Index Futures กับบริษัทตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ตามระเบียบของการทำสัญญา และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 มียอดเงินวางประกันสำหรับสัญญาตราสารอนุพันธ์จำนวนเงิน 27,201,832.83 บาท และ 23,399,044.39 บาท ตามลำดับ ซึ่งได้แสดงเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน

12.3 มูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างกันจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟู้ดระยะยาวปันผล
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตรดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			รวม
	อัตรดอกเบี้ยปรับขึ้น	อัตรดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	
	ลงตามราคาตลาด			
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	110,701,838.49	110,701,838.49
เงินฝากธนาคาร	5,742,467.22	-	1,039,754.48	6,782,221.70
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	750,218.41	750,218.41
ลูกหนี้สัญญาซื้อขายล่วงหน้าอ้างอิงดัชนี	-	-	4,192,806.20	4,192,806.20
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	61,531.42	61,531.42
เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์	27,201,832.83	-	-	27,201,832.83
ลูกหนี้อื่น	-	-	1,144,532.00	1,144,532.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,464,931.60	2,464,931.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	305,917.34	305,917.34

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตรดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			รวม
	อัตรดอกเบี้ยปรับขึ้น	อัตรดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	
	ลงตามราคาตลาด			
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	182,199,936.68	182,199,936.68
เงินฝากธนาคาร	3,700,746.76	-	396,749.29	4,097,496.05
ลูกหนี้สัญญาซื้อขายล่วงหน้าอ้างอิงดัชนี	-	-	363,504.00	363,504.00
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	45,499.18	45,499.18
เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์	23,399,044.39	-	-	23,399,044.39
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	371,700.78	371,700.78



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2568

12.5 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของสมภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะจัดความเสี่ยงดังกล่าวให้หมดไปได้อย่างไรก็ตาม แนวทางที่กองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงให้มีผลตอบแทนที่ดีและไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถที่จะจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้ อย่างไรก็ตาม แนวทางที่กองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวมโดยการลงทุนในอนุพันธ์ทางการเงินประเภทสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอ้างอิงกับดัชนีหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

12.6 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนและเงินปันผลและดอกเบี้ยจากเงินลงทุนและเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว

12.7 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 มีดังนี้

สินทรัพย์ทางการเงิน	ระยะเวลาครบกำหนด					
	ไม่มีกำหนด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
เงินลงทุน	110,701,838.49	-	-	-	-	110,701,838.49
เงินฝากธนาคาร	-	6,782,221.70	-	-	-	6,782,221.70
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	750,218.41	-	-	750,218.41
ลูกหนี้สัญญาซื้อขายล่วงหน้าอ้างอิงดัชนี	-	-	4,192,806.20	-	-	4,192,806.20
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	61,531.42	-	-	61,531.42
เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์	-	-	27,201,832.83	-	-	27,201,832.83
ลูกหนี้อื่น	-	-	1,144,532.00	-	-	1,144,532.00
หนี้สินทางการเงิน						
เข้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,464,931.60	-	-	2,464,931.60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	305,917.34	-	-	305,917.34

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีดังนี้

สินทรัพย์ทางการเงิน	ระยะเวลาครบกำหนด					
	ไม่มีกำหนด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
เงินลงทุน	182,199,936.68	-	-	-	-	182,199,936.68
เงินฝากธนาคาร	-	4,097,496.05	-	-	-	4,097,496.05
ลูกหนี้สัญญาซื้อขายล่วงหน้าอ้างอิงดัชนี	-	-	363,504.00	-	-	363,504.00
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	45,499.18	-	-	45,499.18
เงินวางประกันสำหรับตราสารอนุพันธ์	-	-	23,399,044.39	-	-	23,399,044.39
หนี้สินทางการเงิน						
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	371,700.78	-	-	371,700.78

12.8 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2568

13. การแก้ไขโครงการจัดการ

ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่องการปรับเปลี่ยนกฎเกณฑ์เกี่ยวกับกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (กองทุน LTF) โดยกำหนดให้กองทุน LTF ไม่สามารถลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าทำให้กองทุนมีอัตราส่วนการลงทุนในหุ้นสุทธิต่ำกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนได้ ซึ่งเกณฑ์ดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2555 เป็นต้นไป

ดังนั้นกองทุนไม่สามารถขายหน่วยลงทุนของกองทุนเพิ่ม และไม่สามารถสับเปลี่ยนจากกองทุนรวมหุ้นระยะยาว (กองทุน LTF) อื่นมายังกองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล (KSDLTF) ได้อีกตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2555 เป็นต้นไป

14. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากบริษัทจัดการของกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2568



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟัันระยะยาวปันผล
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568






รายละเอียดการลงทุน การถือเงินและการก่อภาวะผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	CG Scoring ปี 2567 (*)	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศไทย		148,892,398.41	100.57
หุ้นสามัญ และทรัสต์			
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ *			
-ธนาคาร			
บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		4,531,400.00	3.06
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		5,725,550.00	3.87
บมจ.ธนาคารกรุงไทย		4,600,267.50	3.11
บมจ.เอสซีบี เอกซ์		7,120,500.00	4.81
บมจ.ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป		1,306,125.00	0.88
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)		1,758,599.64	1.19
-วิสาหกิจ			
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย		2,940,000.00	1.99
-ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล		1,588,935.40	1.07
บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส		1,459,570.00	0.99
-พาณิชย์			
บมจ.โอมโปรดักส์ เซ็นเตอร์		1,150,994.00	0.78
บมจ.ซีพี ออลล์		8,355,600.00	5.64
-เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส		10,452,800.00	7.06
บมจ.ทรูคอร์ปอเรชัน		6,153,573.60	4.16
-ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บมจ.เดลต้า อิเลคโทรนิคส์(ประเทศไทย)		4,540,800.00	3.07
-พลังงานและสาธารณูปโภค			
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี		1,223,966.25	0.83
บมจ. กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์		7,245,940.00	4.89
บมจ.ไทยออยล์		1,123,335.00	0.76
บมจ.ปตท.		12,684,000.00	8.57
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม		5,878,726.50	3.97
-เงินทุนและหลักทรัพย์			
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล		1,413,525.00	0.95
บมจ.บิตกรู๊ปไทย		928,800.00	0.63
-อาหารและเครื่องดื่ม			
บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร		2,300,000.00	1.55
-การแพทย์			
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ		4,865,120.00	3.29

กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล

กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟหุ้นระยะยาวปันผล
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

รายละเอียดการลงทุน การقييمเงินและการก่อภาวะผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	CG Scoring ปี 2567 (*)	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		148,892,398.41	100.57
หุ้นสามัญ และทรัสต์			
-การแพทย์			
บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์		1,464,750.00	0.99
-การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล		1,863,145.60	1.26
-พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา		3,214,375.00	2.17
-ขนส่งและโลจิสติกส์			
บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ		540,140.00	0.36
บมจ.ท่าอากาศยานไทย		4,271,300.00	2.88
ตราสารอนุพันธ์จดทะเบียนในตลาดอนุพันธ์ SET50 Index Futures		4,192,806.20	2.83
เงินฝาก		6,795,920.89	4.59
เงินวางประกันตราสารอนุพันธ์		27,201,832.83	18.37
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น		7,548,7683.98	5.10
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		148,055,469.99 บาท	
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 5.96%			

(*) คำอธิบาย Corporate Governance Scoring หรือ "CG Scoring"






CG Scoring คือการวัดผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนไทยโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ("IOD")

โดยกรอบในการพิจารณาและนำหนักการให้คะแนนที่ใช้ในปี 2567 แบ่งออกเป็น 4 หมวดดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-----|
| 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น และการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน | 25% |
| 2. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย และการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน | 25% |
| 3. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส | 15% |
| 4. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ | 35% |

โดย IOD จะทำการเผยแพร่รายชื่อเฉพาะบริษัทที่ได้คะแนนอยู่ในระดับ "ดี" ขึ้นไป ซึ่งมี 3 กลุ่มคือ "ดี" "ดีมาก" และ "ดีเลิศ"

โดยใช้สัญลักษณ์ตามตารางดังกล่าวข้างล่าง

ช่วงคะแนน SCORE	สัญลักษณ์ Range Number of Logo	ความหมาย
มากกว่า 80		ดีเลิศ
70-79		ดีมาก
50-69		ดี
50-59		ดีพอใช้
40-49		ผ่าน
ต่ำกว่า 40	No logo given	N/A



กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟัันระยะยาวเป็นผล
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	6,795,920.89	4.60
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมิได้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	อันดับ	อันดับ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
		วันครบกำหนด	ความน่าเชื่อถือของตราสาร		
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	N/A	AA+(tha)		1,039,754.48
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารทหารไทยธนชาต	N/A	AA+(tha)		5,756,166.41

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

'AAA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง "น้อยที่สุด" เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

'AA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

'A' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

'BBB' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย "tha" จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย "+" หรือ "-" อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกับภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ "AAA(tha)" หรืออันดับที่ต่ำกว่า "CCC(tha)" สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด
ไม่มี

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

ครั้งที่	1	2	3	4	5	รวม
บาท/หน่วย	0.11	0.17	0.13	0.16	0.30	0.87
วัน XD	4/1/55	2/7/55	2/1/56	2/7/56	30/6/59	
วันจ่ายเงินปันผล	13/1/55	13/7/55	14/1/56	12/7/56	14/7/59	

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ
กองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟันด์ระยะยาวปันผล
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

1. บมจ. ธนาคารกสิกรไทย
2. บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่
บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.kasikornasset.com> หรือที่
Website ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค สตราทีจิค ดีเฟ็นซีฟันระยะยาวปันผล

ผู้จัดการกองทุนหลัก

นราธิป พุทธิธโนบัจัย

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ฐานันดร โชติตกุล

วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันทวีเชียร

ภารตี มุณีสิทธิ์

นฤมล ว่องวุฒิพรชัย

วินิทร ผ่องใส

นินท์ วงศ์เสงี่ยม

พัชกรพริ่ง พุโไพจิตรกุล

สุธี เลิศสาครศิริ

กอบพร กุลสุรกิจ

ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล

สมโภชน์ ทศนคติธรรม

ชุลีกร เตรียมพาณิชย์กุล

ชัยพร ดิเรกโกคา

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

ทรงพร สืบสายไทย

สารัช อรุณากร

ศิริรัตน์ ธรรมศิริ

ภราดร เอี้ยวปรีดา

จริยา พิมลไพบูลย์

พิศิษฐ์ ไชยพร

นภัส ชัยลภากุล

วสวัตต์ จิรวินญ

มนต์ชัย อนันตกุล

เสาวลักษณ์ พัฒนติลก

พิชิต ธนภูวนนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก เว็บไซต์ของบริษัท ภายใต้หัวข้อ กองทุนรวม > ดาวนโหลด เอกสารการลงทุน > รายงานการลงทุน > รายงาน Proxy Voting หรือ www.kasikornasset.com



การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัท	กลยุทธ์การลงทุน บทวิเคราะห์และ ข้อมูลข่าวสาร	จัดเยี่ยมชม บริษัท	สัมมนา	หุ้นจอง
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ซีดี คอร์ป (ประเทศไทย)	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัล จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เจ.พี.มอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	X	X	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	X	-	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	X	X	-	-

รอบระยะเวลาบัญชี 1 กรกฎาคม 2567 - 30 มิถุนายน 2568

บลจ. กลสิกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลสิกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพ พร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลสิกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลสิกรไทย ชั้น 6 และชั้น 12 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนในเขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400 โทร. 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988

ทุนจดทะเบียน

จำนวน	135,771,370.00	บาท
แบ่งออกเป็น	27,154,274.00	บาท มูลค่าหุ้นละ 5 บาท
เรียกชำระแล้ว	135,771,370.00	บาท

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลสิกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
4. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	กรรมการ
5. นายวศิน วณิชย์วรนันต์	กรรมการ
6. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ
8. นายอนุวรรตน์ ศรีอุดม	กรรมการ



ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายปณตพล ตัณฑวิเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวภารดี มุณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นายฐานันดร โชติตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายธนวัฒน์ เกตวงกต	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวรณันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นายยุทธนา สิ้นเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายชัยพร ดิเรกโกคา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒน์กิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นางสาวสุนิศา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวคนพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 18 มิถุนายน 2568



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988